



Datum

2019-08-12

**Kommunledningsförvaltning**

Fredrika Söderman, Budgetansvarig

0221-251 26

fredrika.soderman@koping.se

Kommunstyrelsen

## Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter juli 2019 - sammanfattning

### Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på - 11,9 Mkr. Vilket är en försämring mot föregående prognos med - 2,9 Mkr.

Följande avvikelser noteras.

Kommunfullmäktige har ett underskott på - 0,5 Mkr på helårsprognosen. Avvikelsen beror bland annat på extra sammanträden 2018 som belastar 2019 samt kostnader för webbsändning.

Vård och omsorgsförvaltningen visar på helår en prognos på - 6,1 Mkr, vilket är en förbättring mot föregående period med 0,2 Mkr. Underskottet beror dels på ett stort vård- och omsorgsbehov, inhyrda sjuksköterskor, högre personalkostnader och kostnader för arbetskläder.

Social och arbetsmarknad har ett prognostiserat underskott på - 3,0 Mkr på helår. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem.

Tekniska kontoret ligger på - 1,0 Mkr på avgiftsfinansierade verksamheten jämfört med budget och det beror på ökade kostnader för el och drift av nya vattenverket. I budgetuppföljningarna för april och maj gällande tekniska kontoret, avgiftsfinansierat har det av misstag fyllts i fel siffror i avvikelsekolumnen. Detta har gjort att avvikelsen varit positiv men i själva verket är avvikelsen negativ med 1 Mkr.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd visar en prognos på - 1,3 Mkr vid årets slut. Avvikelsen kan komma att ändras beroende på vad som ska vidarefaktureras.

### Redovisat t.o.m. juli

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 31,1 Mkr för perioden januari-juli 2019. Vilket är en försämring med - 16,1 Mkr mot föregående uppföljning.

Kommunfullmäktige visar en negativ avvikelse med - 0,7 Mkr som bland annat beror på extra sammanträden i slutet av 2018 som belastar 2019, höjning av TV-sändning av sammanträdena och höjning av gruppledararvode.

Kommunledningsförvaltningen visar ett underskott med - 2,7 Mkr, vilket är en försämring med - 1,6 Mkr. Avvikelsen beror bland annat på högre kostnader på

---

**Ekonomiavdelningen**Postadress  
Köpings kommun  
731 85 KöpingBesöksadress  
Rådhuset  
Stora TorgetTelefon  
0221-250 00Fax  
0221-253 29Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomi@koping.seBankgiro  
991-1215Org. nr  
212000-2114



Datum

2019-08-12

näringslivsavdelningen i början av året samt ej vidarefakturerade kostnader på ekonomiavdelningen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet har en avvikelse på - 5,6 Mkr för perioden, föregående uppföljning hade förvaltningen ett överskott på + 2,0 Mkr. Underskottet beror bland annat på att lokalförsörjningen fått en avräkning från KBAB som inte blivit periodiserad samt att fakturering av hyror (maj-juli) görs i augusti.

Utbildningsförvaltningen har tom maj en avvikelse på - 12,8 Mkr, vilket är en försämring med - 1,2 Mkr mot föregående månad. Avvikelsen beror bland annat på ej fakturerade intäkter samt statsbidrag som ej kommit än.

Vård och omsorg har en avvikelse på - 4,7 Mkr där de stora verksamheterna *Vård och omsorg om äldre enligt SOL* samt *Insatser enligt LSS och SFB* som genererar merparten av underskottet.

Social och arbetsmarknadsförvaltningen visar till och med juli månad en avvikelse på - 4,0 Mkr. Avvikelse beror till största delen på köp av vårdplaceringar för vuxna.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd visar en avvikelse på - 2,2 Mkr till och med juli månad. Avvikelsen beror på eftersläp i fakturering samt extra insatt personal under våren.

Ekonomiavdelningen



Jan Häggkvist  
ekonomichef



Fredrika Söderman  
budgetansvarig

**Bifogas:**

Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter juli månad 2019.



Datum

2019-08-12

## Driftbudgetuppföljning 2019

Avser period tom: Juli



	Budget tom	Redovisat tom	Avvikelse tom	Års- budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr	Juli	Juli	Juli			
Kommunfullmäktige	1 856	2 541	-685	2 242	2 817	-575
Kommunstyrelsen	3 248	2 899	349	5 568	5 568	0
Kommunledningsförvaltning	23 278	26 019	-2 741	39 904	39 904	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	22 464	22 846	-382	38 509	38 509	0
VMKF	16 454	16 961	-507	28 783	28 783	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	22 696	28 278	-5 582	41 897	41 797	100
Samhällsbyggnadsförvaltning	10 870	8 943	1 927	18 409	18 409	0
Miljökontoret	2 711	2 039	672	5 746	5 746	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	35 619	33 780	1 839	58 745	58 745	0
Utbildningsförvaltning	337 903	350 706	-12 803	576 130	576 130	0
Vård- & omsorgsförvaltning	307 798	312 527	-4 729	536 419	542 592	-6 173
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	89 278	93 321	-4 043	153 455	156 455	-3 000
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	1 742	3 949	-2 207	3 042	4 339	-1 297
Revisionen	449	429	20	770	770	0
Valnämnden	350	50	300	350	350	0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>876 716</b>	<b>905 288</b>	<b>-28 572</b>	<b>1 508 959</b>	<b>1 519 904</b>	<b>-10 945</b>
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	1 691	4 206	-2 515	0	1 000	-1 000
<b>Totalt</b>	<b>878 407</b>	<b>909 494</b>	<b>-31 087</b>	<b>1 508 959</b>	<b>1 520 904</b>	<b>-11 945</b>

Datum  
 2019-08-12

**Kommunledningsförvaltning**  
 Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
 0221-251 26  
 fredrika.soderman@koping.se

**Prognosutveckling per månad 2019**

	Aktuell	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr
	Prognos	Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån
Kommunfullmäktige	●	-565	-575	-575	-575	-575					0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0					0
Kommunledningsförvaltning	●	0	-371	19	0	0					0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0					0
VMKF	●	0	0	0	0	0					0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	0	0	100	100					0
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	11	0	0	0					0
Miljökontoret	●	0	0	0	0	0					0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	0	0	0	0	0					0
Utbildningsförvaltning	●	0	0	0	0	0					0
Vård- & omsorgsförvaltning	●	-6 995	-5 900	-5 900	-6 417	-6 173					244
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000					0
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	●	0	-66	0	-140	-1 297					-1 157
Revisionen	●	0	0	0	0	0					0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0					0

## Ekonomiavdelningen

 Postadress  
 Köpings kommun  
 731 85 Köping

 Besöksadress  
 Rådhuset  
 Stora Torget

 Telefon  
 0221-250 00

 Fax  
 0221-253 29

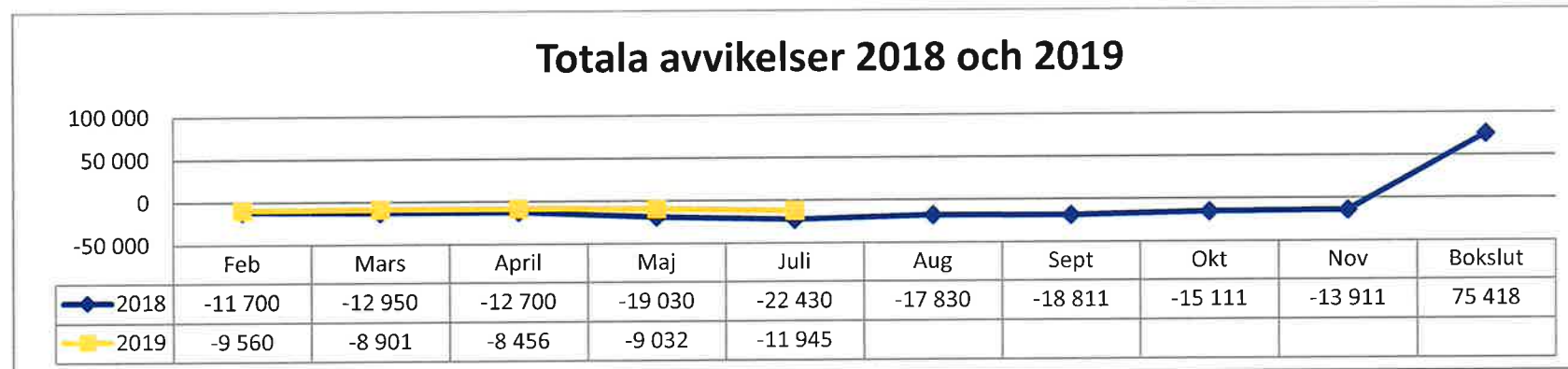
 Webbplats och e-post  
 www.koping.se  
 ekonomi@koping.se

 Bankgiro  
 991-1215

 Org. nr  
 212000-2114

Datum  
 2019-08-12

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)										Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
<b>Summa skattefinansierat</b>	●	-9 560	-8 901	-9 456	-10 032	-10 945						<b>-913</b>
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	-1 000	-1 000	-1 000						0
<b>Total avvikelse</b>	●	<b>-9 560</b>	<b>-8 901</b>	<b>-8 456</b>	<b>-9 032</b>	<b>-11 945</b>						<b>-2 913</b>





Kommunledningsförvaltning  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

## Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

<b>Kommunfullmäktige</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-575</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli: KF</b> - Extra sammanträden i slutet av 2018 belastar 2019. TV-sändning av sammanträdena betald för större delen av året. Västmanlands Television aviserar en höjning med 50 tkr under 2019. Dagens Samhälle betald för hela året. Gruppleddararvode infört fr o m 2019, ca 175 tkr för hela året. <b>Partistöd</b> – Partistöd utbetalt, - 10 tkr p.g.a. avtrappningsstöd till MP.										
<b>Avvikelse årsprognos: KF</b> – Totalt – 565 tkr. Extra sammanträden 2018 som belastar 2019, nyinförd gruppleddararvode (175 tkr), Västmanlands Television aviserar en höjning med 50 tkr under 2019, streaming av TV-sändning till webben har tillkommit under senare år = ny kostnad på ca 70 tkr/år. <b>Partistödet</b> har ökat med 170 tkr mellan åren 2007 och 2019, vilket varje år "naggat" på fullmäktiges övriga budget. Prognostiserat underskott = avtrappningsstöd till MP										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
-565	-575	-575	-575	-575					0	-685
<b>Kommunstyrelse</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	349
<b>Kommunledningsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli: Gemensam administration:</b> Ca 250 tkr = kostnader för fördjupad samverkan i KAK. IT-strateg, kv 2, ska faktureras = ca 85 tkr. <b>Näringslivsavdelningen:</b> I början av året belastas budget med större utgiftsposter i form av medlemskap i MITC, Leader Mälardalen, ViS och Stockholm Business Alliance, vilket ger en högre procentuellt utnyttjande av budgeten i början av året. Samma förutsättningar gäller för turismverksamheten som har högre kostnader i början av året med anledning av medlemskap och produktion av material inför turistsäsongen. <b>Ekonomienheten:</b> Negativ avvikelse på grund av ej vidarefakturerade kostnader. 2 579 tkr ska fördelas. <b>Personalkontoret:</b> Nyttjandegraden av friskvård, företagshälsovård och kompetensutveckling kommer att öka under hösten. Nytt rekryterings-system ska införas under hösten.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	-371	19	19	0					19	-2 741

Datum  
 2019-08-12

<b>Tekniska kontoret, skattefinansierat</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Totalt sätt ligger tekniska kontoret 0,4 Mkr minus jämfört med budget. Det beror på upparbetade kostnader på projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade. Kostnaderna för vinterväghållning har också varit högre än normalt för perioden.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse på årsbasis. Ramen för brandvatten har inte ökat sedan 2008. VA-taxan har höjts flera gånger sedan dess och verksamheten har gjort förlust varje år sedan 2012. Avvikelsen för 2019 kommer att bli 0,1 Mkr med gällande VA-taxa. Vi försöker minska kostnaden i övrig verksamhet så att inte vår totala budget ska överskridas.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0					0	-382

<b>VMKF</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Avvikelsen beror på att förbundet i juni justerade upp sina priser och vi därför fått en extra faktura.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0					0	-507

<b>Samhällsbyggnadsförvaltning mark &amp; fastighet</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>100</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Underskottet på lokalförsörjning beror på att en avräkning från KBAB på 5,1 milj. inte blev periodiserad samt fakturering av hyror (maj-juli) görs i augusti. För mark beror överskottet på ökade intäkter i början på året, även kostnaderna kommer att öka under året. Periodisering är inte gjord för alla intäkter och kostnader.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Reglerings- och saneringsfastigheter har ökade intäkter och gör att vi beräknar med ett överskott vid årets slut. Övriga inga avvikelser.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	100	100					0	-5 582



Datum

2019-08-12

<b>Samhällsbyggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Administrationen visar ett överskott som beror på oregelbundna löpande kostnader och personalkostnader (vakanta tjänster).										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen prognosticerad avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	1 927

<b>Miljö- &amp; byggnadsnämnden, Miljökontoret</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Under januari-juli har vi haft vakanser på två tjänster vilket medfört lägre lönekostnader än budgeterat. Rekrytering pågår.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	672

<b>Kultur- &amp; folkhälsoförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Resultatet efter sju månader visar ett plusresultat på drygt 1,8 Mkr. Vi har inte lyckats periodisera rätt när det gäller intäkter på ett par enheter vilket innebär att vi redan tagit in intäkter som var tänkta att komma in i augusti. Vi har haft en längre sjukskrivning samt vakanta tjänster där vi löst bemanningen utan att tillsätta vikarier i väntan på återbesättning. Föreningsstödet har inte utbetalats till fullo utan där pågår dialog med flertalet föreningar och vi räknar med ytterligare utbetalningar under hösten.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Vi prognostiserar i dagsläget ett nollresultat.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	1 839

<b>Utbildningsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Totalt har hela nämnden en avvikelse på -12,8 mkr. Underskottet för måltidsenheten beror på att samtliga intäkter under perioden ännu inte har fakturerats. Underskottet för förskoleverksamheten kommer utav förbetalade bidrag till fristående verksamheter. Underskottet inom grundskoleverksamheten kommer under året att balanseras mot ännu ej rekviderade och utbetalade statsbidrag. Gymnasieskoleverksamhetens avvikelse kommer av intäktsunderskott från den interkommunala ersättningen samt att faktureringen inte är i fas med budget, men också på grund av ej inkomna bidrag från Migrationsverket. Utfallet för samtliga verksamheter har även påverkats av att löneökningkompensationen ännu inte är inläst.										



Datum  
 2019-08-12

**Avvikelse årsprognos:** Grundskoleverksamheten kommer även under 2019 utmaningar med att rekrytera behörig personal. Den höga andelen obehörig personal väntas ge ett överskott på personalkostnader. Den interkommunala ersättningen på gymnasiet visar ett underskott på -1 mkr under 2019. Prognosen bygger på att kostnaderna för utresande elever under vårterminen ser ut att bli högre än budgeterat samt minskade intäkter till följd av det uppsagda samarbetsavtalet med Kungsör. Denna prognos kan komma att förändras beroende på hur elevströmmingarna till höstterminen slår ut. Nämnden prognostiserar sammantaget en budget i balans för 2019

**Åtgärder:**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	-12 803

**Vård- & omsorgsförvaltning**
**Aktuell Avvikelse: -6 173**
**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse t o m juli:** Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på - 4,7 Mkr. Intäkter och kostnader från Försäkringskassan inom verksamhetsområdet Insatser enligt LSS och SFB är ej periodiserade, vilket innebär att det faktiska resultat är mer positivt än det bokförda resultatet. Det är de stora verksamheterna Vård och omsorg om äldre enligt SOL samt Insatser enligt LSS och SFB som genererar merparten av underskottet.

**Avvikelse Årsprognos: Vård och omsorg gemensamt** uppvisar en helårsprognos på - 0,4 Mkr. Detta beror på omstrukturering av trygghetsteamet 2018, vilket ger en årlig besparingseffekt på 4,2 Mkr. Kostnader för inköp av nya arbetskläder samt utlösen av befintliga beräknas kosta - 2,7 Mkr utöver budget. Sjuksköterskeenheter beräknar ett underskott med - 1,6 Mkr eftersom de anlitar hyrsköterskor då det är svårt att rekrytera denna yrkeskategori. Rehabiliteringen har ett ökat behov av hjälpmedel som beräknas ge ett underskott med - 0,8 Mkr. Obesatta vakanta tjänster eller tjänster som säljs beräknas ge ett överskott med 0,5 Mkr. **Vård och omsorg om äldre enligt SOL** uppvisar en helårsprognos på - 1,4 Mkr. Hemtjänsten utför alltmer timmar hos brukaren, vilket beräknas ge ett underskott på - 2,2 Mkr. Dagverksamheten har något färre besökare och beräknas ge ett överskott med 0,2 Mkr. Den öppna verksamheten beräknas ge ett underskott på - 0,3 Mkr. Särskilt boende beräknas ge ett underskott på - 0,7 Mkr då det under våren varit mycket sjukfrånvaro och samtidigt har vikariatillgången varit svag, varför det uppstått höga personalkostnader på den ordinarie personalen. Nämnden har rekviderat ett statsbidrag i form av stimulansmedel för 2019 för förstärkning av äldreomsorgen. **Insatser enligt LSS och SFB** uppvisar en helårsprognos på - 3,5 Mkr. Dessa insatser är mycket kostnadskrävande och förändringar av volymer innebär en hög risk av prognososäkerhet. Det prognostiserade underskott beror till stor del på ett stort vård- och omsorgsbehov för de som bor på gruppboendestäder och det beräknas ge ett underskott på - 0,8 Mkr. Personlig assistans beräknas ge ett underskott med - 1,3 Mkr. Den dagliga verksamheten beräknas ge ett underskott på - 1,8 Mkr då det startades en ny grupp under 2018. Övriga insatser enligt LSS beräknas ge ett överskott med 0,4 Mkr. **Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 1,0 Mkr och det går ett skönja en volymökning samt ett ökat vårdbehov.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-6 995	-5 900	-5 900	-6 417	-6 173					244	-4 729

Datum  
 2019-08-12

<b>Social- &amp; arbetsmarknadsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	
									<b>-3 000</b>	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse tom juli: Barn- och ungdomsvården</b> redovisar ett underskott på 1,2 mkr för perioden. Underskottet beror främst på att kostnaderna för antalet placeringar på institution ligger högre än budget. Att underskottet inte blir större beror på att antalet familjehemsplaceringar minskat i jämförelse med föregående år. <b>Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem</b> redovisar ett underskott om 5,3 mkr för perioden. Underskottet avser köp av vård-placeringar för vuxna. Under perioden har 10 personer vårdats på institution, varav 4 personer enligt LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall). <b>Ekonomiskt bistånd</b> redovisar ett överskott på 2,8 mnkr beroende på färre hushåll med försörjningsstöd jan-juli 2019 än för samma period 2018.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos: Barn- och ungdomsvård</b> - vårddygnet för institutionsplaceringar av barn och unga kommer att öka i antal och innebär att kostnaderna för placeringar inte kommer att hålla budgeten. Utifrån tidigare års erfarenhet avseende volymer på familjehemsplaceringar bedöms kostnaderna öka under året. Totalt prognostiseras verksamheten överskrida budgeten med 0,6 mkr. <b>Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem</b> - antalet vuxna som vårdas på institution för missbruk och beroende beräknas överskrida budgeten innevarande år med 4,0 mkr. Underskottet grundar sig på de köpta vårdplatser som nämnden hittills fattat beslut om. Ev förlängningar av nuvarande beslutade placeringar eller nya tillkommande placeringar innebär att underskottet ökar. <b>Övrig vuxenvård/Familjefrid</b> - Kostnaderna för familjefridsplaceringar och boende övriga vuxna ökar jämfört med budgeten och prognostiseras till ett underskott på -0,4 mnkr. <b>Ekonomiskt bistånd</b> beräknas göra ett överskott om 2,0 mkr. Statliga beslut inom arbetsmarknadsområdet som kan komma att påverka förvaltningens arbetsmarknadsåtgärder negativt och i slutänden indirekt påverka kostnaderna för försörjningsstöd. Ett ex. på det är utfasningen av extratjänster vilket innebär att en del individer kommer att hamna i försörjningsstöd i stället för statlig ersättning. Osäkerheten kring den statliga arbetsmarknadspolitiken och dess konsekvenser för kommunens utveckling av försörjningsstödet kommer att följas nogsamt. Det "nya glappet" avseende längre kvalificeringstid till 12 månader som Arbetsförmedlingen infört innebär att flera kan bli beroende av försörjningsstöd.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b> Åtgärd utifrån prognostiserat underskott: Förvaltningschef har beslutat om restriktivitet vid återbesättning av tjänster i hela förvaltningen och allmän återhållsamhet. Dessutom beslutade nämnden om kostnadsreducerande åtgärder i samband med delårsrapport 1 avseende de verksamheter som prognosticerade underskott.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000					0	-4 043



Datum

2019-08-12

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	-1 297
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Avvikelsen beror på eftersläpning i debitering till andra kommuner. Nya lokaler har inneburit införskaffande av inventeringar om 150 tkr. Under våren har det arbetat två extra personal med årsräkningarna, detta innebär att personalkostnaderna är högre fram till augusti.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> En avvikelse om 1,3 mil. beräknas per helåret. summan kan minska utifrån osäkerhet gällande vilken kommun som skall faktureras.										
<b>Åtgärder (förslag):</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	-66	0	-140	-1 297					-1 231	-2 207

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	20

Valnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	300



Datum

2019-08-12

<b>Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>1 000</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom juli:</b> Vatten och avloppsverksamheten har ett resultat för perioden där kostnaderna överstiger budget med 2,5 mkr.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Prognosen är att resultatet kommer visa på -1 mkr för helår. Det beror på ökade kostnader för el och drift av nya vattenverket.										
<b>Prognosutveckling per månad</b>									<b>Förändr</b>	<b>Avvikelse i</b>
<b>Feb</b>	<b>Mars</b>	<b>April</b>	<b>Maj</b>	<b>Juli</b>	<b>Aug</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>akt mån</b>	<b>Redovisning:</b>
0	0	-1 000	-1 000	-1 000					0	-2 515

I budgetuppföljningarna för april och maj gällande tekniska kontoret, avgiftsfinansierat har det av misstag fyllts i fel siffror i avvikelsekolumnen. Detta har gjort att avvikelsen varit positiv men i själva verket är avvikelsen negativ med 1 Mkr.